

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 表

民國九十五年及九十四年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣五股工業區五工六路55號
電 話：(02)2298-9922

股票代碼：6281

全國電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

公司地址：台北縣五股工業區五工六路55號
電 話：(02)2298-9922

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~18
(五)關係人交易	18~19
(六)質押之資產	19
(七)重大承諾事項及或有事項	19~20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	20
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十二)部門別財務資訊	22
九、重要會計科目明細表	23~32

會計師查核報告

全國電子股份有限公司董事會 公鑒：

全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年上半年度及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年上半年度及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

全國電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

楊 美 雪

會 計 師：

施 威 銘

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0950103298號
簽證文號
民國九十五年八月七日

會計師查核報告

全國電子股份有限公司董事會 公鑒：

全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年上半年度及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達全國電子股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年上半年度及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

全國電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，此等會計處理變動對財務報表之影響，詳如財務報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

楊 美 雪

會 計 師：

施 威 銘

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0950103298號

簽證文號

民 國 九 十 五 年 八 月 七 日

全國電子股份有限公司
資產負債表
民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	95.6.30		94.6.30			負債及股東權益	95.6.30		94.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 411,541	9	335,848	9	2120 應付票據	\$ 118,733	2	132,072	4	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二)(十二))	2,176,019	47	1,483,000	39	2140 應付帳款	1,249,686	27	1,227,070	32	
1120 應收票據淨額(減除備抵壞帳兩年度均為492千元)	377	-	1,949	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	93,005	2	101,743	3	
1140 應收帳款淨額(減除備抵壞帳95年及94年6月30日分別為34千元及38千元)	58,266	1	123,148	3	2260 預收款項	150,362	3	118,265	3	
1160 其他應收款	7,464	-	5,939	-	2216-2221 應付股利、員工紅利及董監事酬勞	415,746	9	262,772	7	
1200 存貨(附註四(三))	1,527,693	33	1,390,555	36	2170-2280 應付費用及其他流動負債	413,462	9	472,366	12	
1250-1290 預付款項及其他流動資產(附註四(九))	11,209	-	8,578	-		<u>2,440,994</u>	<u>52</u>	<u>2,314,288</u>	<u>61</u>	
1291 受限制資產(附註六)	50,000	1	-	-						
流動資產合計	<u>4,242,569</u>	<u>91</u>	<u>3,349,017</u>	<u>87</u>	流動負債合計					
固定資產(附註四(四))：					其他負債：					
1531 機器設備	810	-	1,513	-	2810 應計退休金負債(附註四(八))	15,236	-	17,782	-	
1551 運輸設備	4,700	-	12,395	-	2820 存入保證金	36,275	1	34,106	1	
1561 辦公設備	94,871	2	174,039	5		<u>51,511</u>	<u>1</u>	<u>51,888</u>	<u>1</u>	
1631 租賃改良	320,130	7	537,161	14	其他負債合計	<u>2,492,505</u>	<u>53</u>	<u>2,366,176</u>	<u>62</u>	
1681 其他設備	720	-	2,707	-	負債合計					
1672 預付設備款	3,357	-	3,357	-	股東權益(附註四(十))：					
	424,588	9	731,172	19	3110 普通股股本	1,266,057	27	1,005,011	26	
15x9 減：累積折舊	(286,195)	(6)	(549,416)	(14)	3150 待分配股票股利	16,685	1	25,279	1	
固定資產淨額	<u>138,393</u>	<u>3</u>	<u>181,756</u>	<u>5</u>	3200 資本公積	466,064	10	59,948	2	
其他資產：					保留盈餘：					
1800 出租資產(附註四(四)(五))	166,918	4	168,204	5	3310 法定盈餘公積	105,793	2	56,764	1	
1820 存出保證金(附註五)	120,479	2	121,470	3	3350 未分配盈餘	324,923	7	314,573	8	
1830-1880 遞延費用及其他資產(附註四(六)(九))	3,668	-	7,304	-		<u>2,179,522</u>	<u>47</u>	<u>1,461,575</u>	<u>38</u>	
其他資產合計	<u>291,065</u>	<u>6</u>	<u>296,978</u>	<u>8</u>	股東權益合計					
資產總計	<u>\$ 4,672,027</u>	<u>100</u>	<u>3,827,751</u>	<u>100</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計	<u>\$ 4,672,027</u>	<u>100</u>	<u>3,827,751</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 6,630,355	99	6,993,880	98
4170-90 減：銷貨退回及折讓	(5,379)	-	(3,527)	-
4800 其他營業收入	86,749	1	110,354	2
營業收入淨額	6,711,725	100	7,100,707	100
5000 營業成本(附註五)	(5,121,997)	(76)	(5,400,339)	(76)
營業毛利	1,589,728	24	1,700,368	24
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(1,038,392)	(15)	(1,115,372)	(16)
6200 管理費用	(180,738)	(3)	(182,371)	(2)
	(1,219,130)	(18)	(1,297,743)	(18)
營業淨利	370,598	6	402,625	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	289	-	127	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	-	-	7,799	-
7210 租金收入	4,280	-	4,096	-
7310 金融資產評價利益	13,337	-	-	-
7480 什項收入	14,439	-	12,729	-
	32,345	-	24,751	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(16)	-	(17)	-
7530 處分固定資產損失	(750)	-	(1,412)	-
7880 什項支出	(7,073)	-	(5,951)	-
	(7,839)	-	(7,380)	-
7900 本期稅前淨利	395,104	6	419,996	6
8110 所得稅費用(附註四(九))	(93,236)	(1)	(108,775)	(2)
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	301,868	5	311,221	4
9300 會計原則變動之累積影響數(附註三)	10,872	-	-	-
9600 本期淨利	\$ 312,740	5	311,221	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十一))				
9750 基本每股盈餘				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 3.12	2.38	4.07	3.01
會計原則變動之累積影響數	0.09	0.09	-	-
基本每股盈餘	\$ 3.21	2.47	4.07	3.01
9850 稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 3.05	2.33	3.77	2.80
會計原則變動之累積影響數	0.09	0.09	-	-
稀釋每股盈餘	\$ 3.14	2.42	3.77	2.80

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林琦敏

經理人：蔡振豪

會計主管：楊麗勤

全國電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	合 計
民國九十四年一月一日餘額	\$ 980,021	-	60,948	25,164	323,003	1,389,136
民國九十四年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十))：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	31,600	(31,600)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(5,761)	(5,761)
發放員工紅利	-	-	-	-	(23,805)	(23,805)
發放現金股利	-	-	-	-	(233,206)	(233,206)
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	25,279	-	-	(25,279)	-
員工認股權行使發行新股(附註四(十))	24,990	-	(1,000)	-	-	23,990
民國九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	311,221	311,221
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 1,005,011</u>	<u>25,279</u>	<u>59,948</u>	<u>56,764</u>	<u>314,573</u>	<u>1,461,575</u>
民國九十五年一月一日餘額	\$ 1,244,497	-	467,294	56,764	493,643	2,262,198
民國九十五年股東常會決議之盈餘分配(附註四(十))：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	49,029	(49,029)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(8,649)	(8,649)
發放員工紅利	-	-	-	-	(39,243)	(39,243)
發放現金股利	-	-	-	-	(367,854)	(367,854)
累積盈餘及員工紅利轉增資配股	-	16,685	-	-	(16,685)	-
員工認股權行使發行新股(附註四(十))	21,560	-	(1,230)	-	-	20,330
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	312,740	312,740
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 1,266,057</u>	<u>16,685</u>	<u>466,064</u>	<u>105,793</u>	<u>324,923</u>	<u>2,179,522</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 312,740	311,221
調整項目：		
折舊費用	33,143	38,653
各項攤提	1,623	3,623
處分固定資產損失淨額	750	1,412
處分投資利益	-	(7,799)
金融資產評價利益	(13,337)	-
所得稅利益	(185)	(1,196)
會計原則變動累積影響數	(10,872)	-
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據	1,226	(401)
應收帳款	62,831	2,863
其他應收款	(4,794)	(2,872)
存 貨	(155,094)	(297,908)
預付款項及其他流動資產	(2,126)	(1,341)
應付票據	51,741	85,004
應付關係人帳款	(32,924)	(44,873)
應付帳款	(92,818)	216,077
預收款項	15,143	13,138
應付費用及其他流動負債	(120,235)	51,612
應計退休金負債	(1,026)	2,852
營業活動之淨現金流入	<u>45,786</u>	<u>370,065</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值列入損益之金融資產淨增加數	(354,809)	(209,201)
購入固定資產	(10,590)	(16,132)
處分固定資產價款	-	4
受限制資產增加數	(50,000)	-
遞延費用增加數	(349)	(970)
存出保證金減少數	438	1,497
投資活動之淨現金流出	<u>(415,310)</u>	<u>(224,802)</u>
融資活動之現金流量：		
員工行使認股權發行新股	20,330	23,990
存入保證金增加	3,344	3,489
融資活動之淨現金流入	<u>23,674</u>	<u>27,479</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(345,850)	172,742
期初現金及約當現金餘額	<u>757,391</u>	<u>163,106</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 411,541</u>	<u>335,848</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 101,616</u>	<u>85,825</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 415,746</u>	<u>262,772</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 琦 敏

經理人：蔡 振 豪

會計主管：楊 麗 勤

全國電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國七十四年十一月，原業務型態係以自行發展之品牌「全國電子」提供各關係企業加盟系統使用，以賺取權利金、服務及統一採購等收入為目的。

民國八十六年度起本公司與關係企業開始研商合併之可行性，因而於民國八十七年一月一日增資28,000千元合併北區加盟系統，其後於民國八十七年五月一日增資123,000千元再合併其他地區加盟系統。上開兩合併案分別於民國八十七年四月十七日及八十七年八月五日經主管機關核准。本公司合併後主要經營之業務為家電商品、通訊商品、資訊商品等及其零組件之買賣。

本公司於民國九十四年六月十七日向台灣證券交易所申請股票上市，並經台灣證券交易所及行政院金融監督管理委員會核准，於民國九十四年十二月八日股票正式上市掛牌交易。

民國九十五年及九十四年上半年度，本公司之平均員工人數分別為1,423人及1,484人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)現金及約當現金

本公司所稱現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(二)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。公平價值變動列入損益之金融資產係本公司投資於國內之債券型基金，於原始認列時以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，續後係以公平價值評價，公平價值係指資產負債表日之淨值。

民國九十四年十二月三十一日以前(含)本公司所持有之債券型基金投資，係依據本公司持有之目的與意圖列為短期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本與市價孰低評價，評價損失列為當期損失。市價係指資產負債表日基金之每單位淨值。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

存貨係以成本為入帳基礎，採永續盤存制，按月加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，採總額比較，市價則採淨變現價值為基礎。

(五)固定資產及出租資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

固定資產及出租資產折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50年
- 2.機器設備：5年
- 3.運輸設備：3~5年
- 4.辦公設備：3~5年
- 5.租賃改良：3~8年
- 6.其他設備：3~5年

以營業租賃方式出租予他人而未供營業使用之土地及建築物，按其帳面價值轉列為其他資產—出租資產，折舊費用列為營業外費用及損失。

(六)遞延費用

遞延費用主要係外購資訊軟體成本、招牌工程及電力線路裝置費用等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限採直線法按2~5年平均攤銷。

(七)資產減損

本公司自編製民國九十三年十二月三十一日財務報表起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(八)退 休 金

本公司訂立職工退休離職辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司設置職工退休基金管理委員會，由該委員會專責管理退休基金。並依勞基法規定按月提撥退休金，存入中央信託局退休準備金監督帳戶。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工保險局退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本；採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥數列為當期費用。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(九)收入認列

銷售商品之銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入係於勞務提供完成時認列。

(十)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘日列為當期所得稅費用。

(十一)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。

本公司發行之員工認股權憑證屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，本公司公平價值變動列入損益之金融資產因評價利益於民國九十五年一月一日產生會計原則變動累積影響數10,872千元。另前述變動使得民國九十五年上半年度淨利增加6,019千元，因而基本每股餘增加0.05元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
庫存現金	\$ 20,883	12,686
零用金	7,783	7,773
銀行存款	382,875	315,389
	\$ 411,541	335,848

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	95.6.30	94.6.30
債券型基金	\$ 2,176,019	1,483,000

本公司於民國九十四年上半年度處分此基金所產生之利益計7,799千元。

本公司民國九十四年上半年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日原採成本與市價孰低法評價之債券型基金投資1,483,000千元，重分類為公平價值變動列入損益之金融資產。

(三)存 貨

	95.6.30	94.6.30
商品存貨	\$ 1,583,901	1,481,890
在途存貨	50,689	21,963
	1,634,590	1,503,853
減：備抵跌價損失	(106,897)	(113,298)
	\$ 1,527,693	1,390,555

民國九十五年及九十四年六月三十日存貨投保金額分別為1,570,500千元及1,519,700千元。

(四)固定資產

截至民國九十五年及九十四年六月三十日，固定資產及土地以外之出租資產投保金額分別約為756,462千元及706,090千元。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(五)出租資產

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
土地	\$ 135,415	135,415
房屋及建築	<u>102,720</u>	<u>102,720</u>
	238,135	238,135
減：累計折舊	(13,678)	(12,392)
累計減損	<u>(57,539)</u>	<u>(57,539)</u>
	<u><u>\$ 166,918</u></u>	<u><u>168,204</u></u>

本公司出租資產係位於台北市敦化南路二段之辦公大樓房地，因其可回收金額低於帳面價值，於民國九十三年十二月三十一日認列資產減損損失57,539千元(包含土地24,621千元及房屋及建築32,918千元)。嗣後經評估尚無跡象顯示此出租資產之累計減損金額需作調整。

(六)遞延費用及其他資產

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
遞延費用：		
電腦軟體及系統建置成本	\$ 919	3,107
電力線路裝置及其他	<u>2,631</u>	<u>3,846</u>
	3,550	6,953
遞延所得稅資產淨額(附註四(九))	<u>118</u>	<u>351</u>
	<u><u>\$ 3,668</u></u>	<u><u>7,304</u></u>

(七)借款額度

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，金融機構授予之借款額度尚未動支者分別為438,500千元及440,500千元。

(八)職工退休金

本公司民國九十五年及九十四年上半年度有關退休金費用資料如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 73,222	61,019
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	4,281	8,800
確定提撥之淨退休金成本	13,564	-
期末應計退休金負債	15,236	17,782

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司民國九十五年及九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 93,421	109,971
遞延所得稅利益	(185)	(1,196)
所得稅費用	<u>\$ 93,236</u>	<u>108,775</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率估計所得稅費用	\$ 98,776	104,999
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(633)	78
證券交易免稅所得及金融資產評價利益	(3,334)	(1,950)
未分配盈餘加徵10%所得稅	883	5,691
前期所得稅估計調整	(2,491)	-
其他	35	(43)
	<u>\$ 93,236</u>	<u>108,775</u>

3.民國九十五年及九十四年上半年度本公司遞延所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
備抵存貨跌價損失變動數	\$ 885	794
未實現推廣費用	(230)	(1,384)
遞延所得稅資產備抵評價變動數	(633)	78
其他	(207)	(684)
	<u>\$ (185)</u>	<u>(1,196)</u>

4.截至民國九十五年及九十四年六月三十日本公司遞延所得稅資產明細如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 26,724	28,325
售後保固準備	2,600	1,750
未實現推廣費用	5,617	4,668
備抵評價－遞延所得稅資產	(29,324)	(30,075)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,617</u>	<u>4,668</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
非流動遞延所得稅資產：		
長期股權投資跌價損失	\$ 348	1,500
遞延處分資產損失	118	351
資產減損損失	14,112	14,294
其他	1,821	2,457
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(16,281)</u>	<u>(18,251)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 118</u>	<u>351</u>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於其他流動資產項下，非流動遞延所得稅資產淨額則列於其他資產項下。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度		
八十七年度(含)以後	\$ <u>324,923</u>	<u>314,573</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 187,520</u>	<u>133,465</u>

本公司預計辦理民國九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為33.43%，民國九十三年度盈餘分配之實際扣抵比率為33.65%。

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十一年度。

(十)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司額定股本總額分別為1,400,000千元及1,244,800千元，每股面額10元，分為140,000千股及124,480千股，其中計有10,548千股係預留供認股權憑證轉換之股份，已發行股份分別為126,605,676股及100,501,050股。

本公司股東會於民國九十五年六月二十日決議自民國九十四年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.9元之現金股利計367,854千元，及自盈餘轉增資16,685千元，共發行新股1,669千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。增資基準日為七月二十三日。

本公司股東會於民國九十四年六月一日決議自民國九十三年十二月三十一日之累積盈餘發放每股2.3元之現金股利計233,206千元，及自盈餘轉增資25,279千元，共發行新股2,528千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工。此盈餘轉增資案業經主管機關核准辦理，相關增資變更登記已辦理完竣。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

2.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得經股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

3.資本公積

依公司法規定，須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。已實現資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢價、因合併發行新股取得他公司股票淨值溢價及受領贈與之所得等，每次轉增資須依規定限額辦理。

資本公積內容如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
超過面額發行普通股溢價	\$ 465,338	59,222
因合併而產生之資本公積	726	726
	<u>\$ 466,064</u>	<u>59,948</u>

4.盈餘分配

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，並彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會承認後分配之，其中提撥員工紅利百分之十，董監事酬勞金百分之二。

依本公司章程記載，本公司股利政策係考量公司之資金需求，財務結構及盈餘等情形，並配合整體環境及產業成長特性，由董事會擬定盈餘分配案，經股東會決議後辦理。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，獲利穩定且財務結構健全，預計未來數年尚無重大擴展計劃暨資本支出，故股利將採固定現金股利支付率政策。每年發放之現金股利以不低於當年度分派總股利百分之五十為原則。

5.員工認股權

本公司為獎勵並留任重要人才，提高員工對公司之向心力，於民國九十一年四月二十四日董事會決議，發行員工認股權憑證9,650,000單位，分二次發行，每次各發行50%，每單位得認購普通股一股，本公司以發行新股為履約方式。認股價格為民國九十一年底經會計師查核簽證之財務報表之每股淨值9.6元(九十五年七月除權調整後認股價格為9.3元)。本公司於民國九十一年八月一日及九十二年三月二十日，依上述發行辦法各發行員工認股權憑證4,825,000單位，總計發行9,650,000單位。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認股權比例50%，屆滿三年後，可行使認股權比例100%。截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，已行使認股權分別計8,518,500單位及3,932,250單位，本公司分別發行新股8,518,500股及3,932,250股以為履約，相關增資變更登記已辦理完竣。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十二年三月十八日董事會決議，發行員工認股權憑證4,830,000單位，每單位得認購普通股一股，本公司以發行新股為履約方式，認股價格不得低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值。本公司於民國九十二年九月八日，依前述發行辦法發行員工認股權憑證4,830,000單位，認股價格為11.99元(九十五年七月除權調整後認股價格為11.6元)。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認股權比例100%。截至民國九十五年六月三十日止，已行使認股權計4,310,500單位，本公司發行新股4,310,500股以為履約，相關增資變更登記已辦理完竣。

(十一)普通股每股盈餘

	95年上半年度				
	平均流通				
	金額(千元)		在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 395,104	301,868	126,673	3.12	2.38
加：會計原則變動之累積影響數	<u>10,872</u>	<u>10,872</u>		<u>0.09</u>	<u>0.09</u>
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	<u>405,976</u>	<u>312,740</u>		<u>3.21</u>	<u>2.47</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工認股權憑證			<u>2,461</u>		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 405,976</u>	<u>312,740</u>	<u>129,134</u>	<u>3.14</u>	<u>2.42</u>
	94年上半年度				
	平均流通				
	金額(千元)		在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(千股)	稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯調整後：					
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 419,996</u>	<u>311,221</u>	103,270	<u>4.07</u>	<u>3.01</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工認股權憑證			<u>8,019</u>		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 419,996</u>	<u>311,221</u>	<u>111,289</u>	<u>3.77</u>	<u>2.80</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.6.30			94.6.30	
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		
金融資產：					
現金及約當現金	\$ 411,541	411,541	-	335,848	335,848
應收票據及帳款	58,643	-	58,643	125,097	125,097
其他應收款	7,464	-	7,464	5,939	5,939
受益憑證－債券型基金	2,176,019	2,176,019	-	1,483,000	1,488,136
受限制資產(可轉讓定存單)	50,000	50,000	-	-	-
存出保證金	120,479	-	120,479	121,470	121,470
金融負債：					
應付票據及帳款(含關係人)	1,461,424	-	1,461,424	1,460,885	1,460,885
應付股利、員工紅利及董監 事酬勞	415,746	-	415,746	262,772	262,772
應付費用及其他流動負債	413,462	-	413,462	472,366	472,366
應計退休金負債	15,236	-	15,236	17,782	17,782
存入保證金	36,275	-	36,275	34,106	34,106

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他應收款、受限制資產、應付股利、員工紅利及董監事酬勞及應付費用及其他流動負債。
- (2)受益憑證－債券型基金(帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動)：以資產負債表日基金之每單位淨值為公平價值。
- (3)應計退休金負債：係確定給付退休辦法下，以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列計之應計退休金負債及民國九十五年及九十四年上半年度之淨退休金成本為其公平價值之估列基礎。
- (4)存出(入)保證金：係公司繼續經營之必要保證項目，無法預期資產負債之收付期間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之受益憑證—債券型基金係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及受益憑證之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之受益憑證係購買信用評等優良之公司所發行的基金且與多家公司往來交易以分散風險。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
宏碁股份有限公司(宏碁)	本公司董事
展碁國際股份有限公司(展碁)	係宏碁公司之子公司
林忠和	本公司副董事長
盧國財	本公司董事
王雅慧	本公司董事之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進 貨

	95年上半年度		94年上半年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
宏 碁	\$ 150,809	2.92	256,734	4.60
展 碁	183,554	3.56	84,481	1.52
	\$ 334,363	6.48	341,215	6.12

本公司向上述關係人進貨之價格及付款期間與向其他廠商之交易並無顯著差異。

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

2.應付帳款

因上述進貨所產生之期末應付帳款餘額如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
宏 碁	\$ 30,469	2.27	71,775	5.40
展 碁	62,536	4.66	29,968	2.26
	<u>\$ 93,005</u>	<u>6.93</u>	<u>101,743</u>	<u>7.66</u>

3.其 他

租金支出及存出保證金：

關 係 人	95.6.30		94.6.30	
	租 金	存出保證金	租 金	存出保證金
林 忠 和	\$ 1,659	829	1,659	829
盧 國 財	1,027	200	980	-
王 雅 慧	520	400	520	600
其他(金額在500千元以下者)	1,520	724	1,513	724
	<u>\$ 4,726</u>	<u>2,153</u>	<u>4,672</u>	<u>2,153</u>

向關係人承租之租金係與當地租金相當，並無重大之差異，其付款方式係按月匯款及開立票據。

六、質押之資產

資 產	抵質押擔保標的	95.6.30	94.6.30
可轉讓定存單	代墊員工提存法院之擔保金	<u>\$ 50,000</u>	<u>-</u>

上列可轉讓定存單列於受限制資產項下。

本公司總經理於民國九十五年上半年度因執行公司職務而涉訟，個人財產並遭聲請假扣押，依本公司員工涉訟處理辦法規定，本公司代墊總經理因此假扣押案而應提存法院之擔保金50,000千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十五年六月三十日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來每年應支付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
95.7.1~96.6.30	\$ 432,327
96.7.1~97.6.30	349,959
97.7.1~98.6.30	224,979
98.7.1~99.6.30	102,218
99.7.1~100.6.30	29,478
100.7.1以後	21,334
	<u>\$ 1,160,295</u>

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

民國一百年七月一日以後應支付租金之折現值計約16,971千元。

(二)本公司因進貨及租賃等而開立之保證票據截至民國九十五年及九十四年六月三十日之餘額分別為16,920千元及14,920千元。

(三)本公司總經理於民國九十五年六月遭同業提起民事侵權行為損害賠償訴訟，遭請求新台幣50,000千元之損害賠償，亦對本公司請求連帶賠償。目前該民事訴訟案正由台灣士林地方法院審理中，本公司對於訴訟結果尚無法預測，惟本公司對此或有損失已投保有相關之保險。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年上半年度			94年上半年度		
		屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失	合 計	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失	合 計
用人費用							
薪資費用		418,758	-	418,758	447,937	-	447,937
勞健保費用		25,911	-	25,911	24,341	-	24,341
退休金費用		17,845	-	17,845	8,800	-	8,800
其他用人費用		23,202	-	23,202	23,375	-	23,375
折舊費用		32,500	643	33,143	38,010	643	38,653
攤銷費用		1,623	-	1,623	3,623	-	3,623

十一、附註揭露事項

依證券發行人財務報告編製準則之規定，民國九十五年上半年度本公司須再揭露有關下列事項之相關資訊：

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股(千單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	建弘台灣債券基金/受益憑證	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,047	210,548	-	210,548	
"	群益安信基金/受益憑證	-	"	18,499	215,461	-	215,461	
"	新光台灣吉利基金/受益憑證	-	"	10,611	175,235	-	175,235	
"	日盛債券基金/受益憑證	-	"	15,520	210,374	-	210,374	

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市價		
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	-	"	18,331	210,935	-	210,935		
"	復華債券基金/受益憑證	-	"	16,683	220,871	-	220,871		
"	JF台灣債券基金/受益憑證	-	"	11,939	180,900	-	180,900		
"	歐洲入息債券基金/受益憑證	-	"	5,053	49,326	-	49,326		
"	寶來得寶基金/受益憑證	-	"	13,679	150,542	-	150,542		
"	國泰債券基金/受益憑證	-	"	17,537	200,897	-	200,897		
"	保德信債券基金/受益憑證	-	"	13,821	200,624	-	200,624		
"	匯豐富泰債券基金/受益憑證	-	"	10,190	150,306	-	150,306		

註：係未上市、上櫃公司股票，無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千股(千單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價(損)益	期 末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分損益		單位	金額
本公司	建弘台灣債券/受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	15,576	215,000	15,047	210,000	15,576	217,341	217,341	-	2,889	15,047	210,548
"	永昌鳳翔基金/受益憑證	"	-	-	10,847	160,000	-	-	10,847	161,603	161,603	-	1,603	-	-
"	金復華基金/受益憑證	"	-	-	18,349	230,000	3,167	40,000	21,516	272,576	272,576	-	2,576	-	-
"	群益安信基金/受益憑證	"	-	-	17,806	205,000	18,499	215,000	17,806	206,990	206,990	-	2,451	18,499	215,461
"	富邦如意二號基金/受益憑證	"	-	-	15,073	215,000	3,477	50,000	18,550	267,202	267,202	-	2,202	-	-
"	新光台灣吉利基金/受益憑證	"	-	-	4,604	75,000	10,611	175,000	4,604	75,585	75,585	-	820	10,611	175,235
"	新光吉星基金/受益憑證	"	-	-	7,075	100,000	10,601	150,000	17,676	250,858	250,858	-	858	-	-
"	國際萬華基金/受益憑證	"	-	-	-	-	7,003	100,000	7,003	100,334	100,334	-	334	-	-
"	國際萬能基金/受益憑證	"	-	-	10,750	160,000	-	-	10,750	161,752	161,752	-	1,752	-	-
"	日盛債券/受益憑證	"	-	-	17,735	237,000	19,230	260,000	21,445	289,850	289,850	-	3,224	15,520	210,374
"	德盛債券大壩基金/受益憑證	"	-	-	8,751	100,000	18,331	210,000	8,751	100,494	100,494	-	1,429	18,331	210,935
"	復華債券基金/受益憑證	"	-	-	7,605	100,000	16,683	220,000	7,605	100,478	100,478	-	1,349	16,683	220,871
"	JF台灣債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	15,259	230,000	3,320	50,129	50,129	-	1,029	11,939	180,900
"	寶來得寶基金/受益憑證	"	-	-	-	-	13,679	150,000	-	-	-	-	542	13,679	150,542
"	國泰債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	17,537	200,000	-	-	-	-	897	17,537	200,897
"	保德信債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	13,821	200,000	-	-	-	-	624	13,821	200,624
"	匯豐富泰債券基金/受益憑證	"	-	-	-	-	10,190	150,000	-	-	-	-	306	10,190	150,306

全國電子股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	宏碁(股)公司	本公司之董事	進貨	150,809	3 %	月結37天	-	-	30,469	2 %	
本公司	展碁(股)公司	宏碁公司之子公司	進貨	183,554	4 %	月結37天	-	-	62,536	4 %	

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

全國電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
庫存現金	\$ 20,883
零 用 金	4,913
找 零 金	2,870
活期存款	324,384
支票存款	<u>58,491</u>
	<u><u>\$ 411,541</u></u>

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>單 位 數</u>	<u>取得成本</u>	<u>公平價值</u>	
			<u>單價(元)</u>	<u>總 額</u>
指定以公平價值衡量且公平價值 變動認列為損益之金融資產：				
建弘台灣債券	15,047千單位	\$ 210,000	13.9929	210,548
群益安信基金	18,499千單位	215,000	11.6472	215,461
新光台灣吉利基金	10,611千單位	175,000	16.5145	175,235
日盛債券基金	15,520千單位	210,000	13.5549	210,374
德盛債券大壩基金	18,331千單位	210,000	11.5068	210,935
復華債券基金	16,683千單位	220,000	13.2390	220,871
JF台灣債券基金	11,939千單位	180,000	15.1525	180,900
歐洲入息債券基金	5,053千單位	50,000	9.7620	49,326
寶來得寶基金	13,679千單位	150,000	11.0051	150,542
國泰債券基金	17,537千單位	200,000	11.4558	200,897
保德信債券基金	13,821千單位	200,000	14.5155	200,624
匯豐中華富泰債券基金	10,190千單位	150,000	14.7511	<u>150,306</u>
				<u><u>\$ 2,176,019</u></u>

全國電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
味丹	\$ 163
東輝	180
文臣教育用品企業	146
其他(均小於5%)	380
	869
減：備抵壞帳	(492)
	\$ 377

應收帳款明細表

項 目	金 額
玉山銀行	\$ 20,232
聯合信用卡中心	20,791
中國信託	12,153
其他(均小於5%)	5,124
	58,300
減：備抵壞帳	(34)
	\$ 58,266

全國電子股份有限公司
存貨明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
商品存貨	家電商品、影視影音商品、資訊商品及其他	\$ 1,583,901
在途存貨		<u>50,689</u>
		1,634,590
減：備抵跌價損失		<u>(106,897)</u>
		<u><u>\$ 1,527,693</u></u>

註：因商品種類繁多，總市價難以取得，但經提列呆滯品及跌價損失準備後，其成本不低於市價。

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付租金	\$ 861
預付保險費	1,785
其他預付費用	2,575
遞延所得稅資產－流動	5,617
其 他	<u>371</u>
	<u><u>\$ 11,209</u></u>

全國電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增 (減)	期末餘額
固定資產成本：					
機器設備	\$ 1,513	-	(703)	-	810
運輸設備	12,244	-	(7,544)	-	4,700
辦公設備	179,397	1,390	(86,047)	131	94,871
租賃改良	544,817	9,200	(233,887)	-	320,130
其他設備	2,707	-	(1,987)	-	720
預付設備款	3,488	-	-	(131)	3,357
	\$ 744,166	10,590	(330,168)	-	424,588
固定資產累計折舊：					
機器設備	\$ 1,384	41	(704)	-	721
運輸設備	9,755	370	(7,544)	-	2,581
辦公設備	145,412	7,947	(85,766)	-	67,593
租賃改良	423,885	24,112	(233,417)	-	214,580
其他設備	2,675	30	(1,985)	-	720
	\$ 583,111	32,500	(329,416)	-	286,195

全國電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類 增 (減)	期末餘額
出租資產成本：					
土地	\$ 135,415	-	-	-	135,415
房屋及建築	102,720	-	-	-	102,720
	<u>\$ 238,135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>238,135</u>
出租資產累計折舊：					
房屋及建築	\$ 13,035	643	-	-	13,678
出租資產累計減損：					
土地	\$ 24,621	-	-	-	24,621
房屋及建築	32,918	-	-	-	32,918
	<u>\$ 57,539</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,539</u>

全國電子股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
歌 林	\$ 112,812
其 他(均小於5%)	<u>5,921</u>
	<u><u>\$ 118,733</u></u>

應付帳款明細表

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
台松電器	\$ 123,569
台灣樂金	97,064
歌林	94,846
聲寶	82,083
東元電機	81,069
台灣新力	71,323
精技電腦	68,573
台灣三洋	65,468
其他(均小於5%)	<u>565,691</u>
	<u><u>\$ 1,249,686</u></u>

全國電子股份有限公司

預收款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 111,260
現金禮券	31,513
商品禮券	7,176
其他預收款	413
	<u>\$ 150,362</u>

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 137,382
應付會員禮券	22,468
應付所得稅	95,912
應付營業稅	19,961
應付廣告費	25,155
應付勞健保費	8,767
應付運費	23,299
應付修繕及裝置成本	28,335
應付電費	13,958
其 他(均小於5%)	38,225
	<u>\$ 413,462</u>

全國電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入淨額：	家電類	\$ 3,029,696
	影視影音類	2,615,284
	資訊類	553,778
	通訊類	422,344
	其 他	<u>3,874</u>
		<u>6,624,976</u>
其他營業收入：	修繕收入	38,231
	裝置收入	19,111
	運費收入	13,727
	其 他	<u>15,680</u>
		<u>86,749</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 6,711,725</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	
	<u>小 計</u>	<u>合 計</u>
銷貨成本		\$ 4,998,213
期初存貨	\$ 1,483,036	
本期進貨淨額	5,163,254	
期末存貨	(1,634,590)	
其 他	<u>(13,487)</u>	
修繕成本		40,231
裝置成本		83,448
其他營業成本		<u>105</u>
		<u><u>\$ 5,121,997</u></u>

全國電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>
薪資支出	\$ 319,543	117,060
租金支出	218,078	14,845
折舊費用	28,391	4,109
各項攤提	585	1,038
廣告費	153,014	76
運費	64,397	-
修繕費	6,141	802
郵電費	10,110	6,928
水電瓦斯費	48,306	2,091
保險費	20,634	7,939
伙食費	12,257	3,146
信用卡手續費	41,552	-
銀行手續費	83,696	116
其他費用	31,688	22,588
	<u>\$ 1,038,392</u>	<u>180,738</u>

全國電子股份有限公司
營業外收入及利益—什項收入明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
聯名卡刷卡回饋金	\$ 1,059
廠商贊助收入	1,819
理賠收入	6,089
其 他	5,472
	\$ 14,439

營業外費用及損失—什項支出明細表

項 目	金 額
存貨盤虧淨額	\$ 419
火災損失	5,259
出租資產折舊費用	643
其 他	752
	\$ 7,073